

证券代码：832934

证券简称：普天数码

主办券商：粤开证券



普天数码

NEEQ : 832934

辽宁普天数码股份有限公司

Liaoning putian digital stock co.,LTD



年度报告

2019

公司年度大事记



获得发明及实用新型专利 2 项



再次被认定为国家级“高新技术企业”



获得省级“守合同重信用”企业



“保管箱”项目获得财政资金 903 万元

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、普天数码、股份公司	指	辽宁普天数码股份有限公司
股东大会	指	辽宁普天数码股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁普天数码股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁普天数码股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	现行的《辽宁普天数码股份有限公司章程》
挂牌	指	公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让的行为
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	粤开证券股份有限公司
会计师、注册会计师	指	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
年初	指	2019 年 1 月 1 日
年末	指	2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘恩宇、主管会计工作负责人李英杰及会计机构负责人（会计主管人员）李英杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、控股股东控制不当的风险	公司实际控制人、控股股东为刘恩宇先生,刘恩宇先生持有本公司 3430.8869 万股股份,占公司股本总额的 87.23%,处于绝对控股地位。虽然公司已建立了完善的法人治理结构,健全了各项规章制度,但如果制度不能得到严格执行,则公司存在实际控制人利用其控制地位损害公司利益的风险。
2、人才流失的风险	公司作为广播电视行业专业供应商,要保持行业的领先地位,离不开高素质的软件开发、结构设计、销售、项目安装实施和管理人员。在激烈的市场竞争中,吸引和保留高素质人员是保持和发展公司竞争力的重要因素,公司存在核心技术、销售、管理人员流失的潜在风险。
3、技术替代风险	公司主要产品均用于广播电视行业。数字电视和数字广播均属于高科技行业,其面向的服务对象为千家万户。随着全球范围内模拟电视向数字电视的转换已经陆续实现,互联网电视的快速发展,用户需求也在不断的提高。近年来,数字广播电视行业相关技术不断升级换代,硬件技术和软件技术的发展相互促进,该行业的技术手段、行业标准、应用范围、适用场景处于不断快速更替的过程中。
4、新产品研发投入的风险	公司为实现可持续发展的经营战略,公司拟开拓新市场,加大AVM 保管箱等金融安防产品的研发,该项目如若研制成功并投

	产,经济效益十分可观。但研发费用的投入会加大企业运营成本,从而影响短期的营业利润。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	辽宁普天数码股份有限公司
英文名称及缩写	Liaoning putian digital stock co.,LTD
证券简称	普天数码
证券代码	832934
法定代表人	刘恩宇
办公地址	辽宁省鞍山市铁西区双功路 31 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王倩
职务	董事会秘书
电话	0412-8216453
传真	0412-8200170
电子邮箱	lnptsm@126.com
公司网址	www.lnptsm.com
联系地址及邮政编码	辽宁省鞍山市铁西区双功路 31 号；114014
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 1 月 8 日
挂牌时间	2015 年 7 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（C）制造业-（39）计算机、通信和其他电子设备制造业-（393）广播电视设备制造-（3931）广播电视节目制作及发射设备制造
主要产品与服务项目	广播电视发射设备
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	39,330,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘恩宇
实际控制人及其一致行动人	刘恩宇

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	912103007557859269	否
注册地址	辽宁省鞍山市铁西区双功路 31 号	否
注册资本	39,330,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	粤开证券
主办券商办公地址	广东省惠州市惠城区江北东江三路惠州广播电视新闻中心三、四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈大、张泾波
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	25,545,436.11	46,242,267.86	-44.76%
毛利率%	25.16%	25.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-496,931.95	-1,092,036.39	54.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-529,976.77	-1,083,659.97	51.09%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-1.24%	-2.67%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-1.32%	-2.80%	-
基本每股收益	-0.01	-0.03	66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	47,449,293.58	54,450,519.24	-12.86%
负债总计	7,617,008.90	14,121,302.61	-46.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,832,284.68	40,329,216.63	-1.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.03	-1.94%
资产负债率%(母公司)	16.05%	25.93%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	5.04	2.87	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,595,481.08	12,295,793.13	-78.89%
应收账款周转率	3.67	5.51	-
存货周转率	2.55	2.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.86%	7.92%	-
营业收入增长率%	-44.76%	34.87%	-
净利润增长率%	54.49%	-146.30%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	39,330,000.00	39,330,000.00	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	40,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,123.74
非经常性损益合计	38,876.26
所得税影响数	5,831.44
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	33,044.82

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款项目	6,262,567.54		-	-
应收账款项目		6,262,567.54	-	-

应付票据及应付账款项目	10,400,114.84		-	-
应付账款项目		10,400,114.84	-	-

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。本公司根据财会〔2019〕6号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据《上市公司行业分类指引》，公司属于 C39 计算机、通信和其他电子设备制造业；根据《国民经济行业分类标准》(GB/T4754—2011)，公司属于 C3931 广播电视节目制作及发射设备制造。根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业归类为：18121010 广播；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为：C3931 广播电视节目制作及发射设备，根据全国中小企业股份转让系统制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属门类为“C 制造业”，大类为“39 计算机、通信和其他电子设备制造业”，中类为“393 广播电视设备制造”。根据以上分类公司属于广播电视发射设备的专业生产商。公司主要从事无线广播电视发射与传输设备的研发、生产和销售。公司是立足于无线广播电视数字发射领域的技术服务专家。公司产品能够根据客户需求，提供从“产品定制整体设计、研发，到安装运行，客户售后使用及维护”的全面技术支持服务。

公司主要采取订单生产模式。公司根据中标的结果，与客户签署的合同并组织生产，按规定时间交货。

公司的销售方式采用公开招标与代理模式销售。但随着公司知名度扩大和产品独到技术优势，公开招标将逐渐占据主导地位。同时公司会通过定期参加展销会、参加各省广电部门举办的培训会、网络推广等方式推销公司产品。客户采购本公司的产品基本都要履行招标程序，公司参加投标，在中标后与客户签署协议以实现销售。

公司目前的盈利主要来自于向广播电视台销售产品以及向产品使用者提供售后维修服务。公司产品的采购商主要为各地广电部门及广播电视台，销售人员根据产品价格指导目录与采购商谈判确定销售价格并报公司批准。双方签订框架合同后，公司根据买方的要求生产产品。

报告期内及报告期后至披露日，公司的商业模式较上年度无明显变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
------------	--

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司围绕 2019 年度经营目标，抓好公司各项工作，全力推进了公司目标的达成。公司实现营业收入 2,554.54 万元，较去年同期下降了 44.76%；亏损 49.69 万元，较去年同期减少亏损 54.49%；截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产 4,744.93 万元，较去年同期下降 12.86%；净资产 3,983.23 万元，较去年同期减少 1.23%。

2020 年公司经营计划：

- 1、公司内部进一步加强内部管理制度的建设与完善；
- 2、加强市场业务布局的调整，巩固维护好现有客户资源的同时，继续发掘潜在客户；
- 3、继续加大研发投入的力度，对现有产品进行技术升级改造的同时，积极开发新产品、新项目。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,048,245.48	23.28%	17,472,982.24	32.04%	-36.77%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	4,738,984.89	9.99%	6,262,567.54	11.48%	-24.33%
存货	3,704,154.85	7.81%	11,315,519.85	20.75%	-67.26%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	6,006,854.05	12.66%	6,797,855.93	12.47%	-11.64%
在建工程	11,252,549.05	23.71%	217,424.65	0.4%	5,075.38%
无形资产	6,554,816.09	13.81%	6,588,096.36	12.10%	-0.51%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年同期相比减少 36.77%，主要原因是 2019 年订单减少，销售回款相对减少；同时本期新建厂房和支付负债款项使用了较多公司资金。
- 2、存货较上年同期相比减少 67.26%，主要原因是公司本期因订单减少因而材料采购减少，本年消耗部分上年库存导致期末存货金额较上年明显降低。

3、在建工程较上年同期相比增加 5,075.38%，原因是公司 2019 年新建厂房支出增加，在建工程余额增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	25,545,436.11	-	46,242,267.86	-	-44.76%
营业成本	19,118,284.09	74.84%	34,584,911.30	74.79%	-44.72%
毛利率	25.16%	-	25.21%	-	-
税金及附加	460,154.56	1.80%	568,712.47	1.23%	-19.09%
销售费用	1,819,964.65	7.12%	4,327,150.26	9.36%	-57.94%
管理费用	2,775,760.22	10.87%	2,422,881.00	5.24%	14.56%
研发费用	2,109,069.72	8.26%	4,074,915.24	8.81%	-48.24%
财务费用	-9,230.54	-0.036%	3,919.24	0.008%	-335.52%
信用减值损失	46,699.01	0.18%			-
资产减值损失	-	-	-1,394,608.78	-3.02%	-
其他收益	40,000.00	0.16%	-	-	-
投资收益	153,064.22	0.60%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-3,058.25	-0.007%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-488,803.36	-1.91%	-1,137,888.68	-2.46%	57.04%
营业外收入	4,431.90	0.017%	5,493.57	0.01%	-19.33%
营业外支出	5,555.64	0.022%	10,811.74	0.02%	-48.61%
净利润	-496,931.95	-1.95%	-1,092,036.39	-2.36%	54.49%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期相比减少 44.76%，主要原因是受国家政策影响，行业需求下降，订单数量大幅减少，导致收入减少。
- 2、营业成本较上年同期相比减少 44.72%，主要原因是由于营业收入下降导致营业成本下降。
- 3、本期营业利润和净利润较上期呈现亏损减少趋势，主要原因是公司在收入下滑的趋势下，也积极管控费用，相关费用较上年减少；公司本期也无重大坏账计提，并无重大信用减值损失，因此本期亏损较以前期间减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	25,317,165.28	46,107,484.01	-45.09%
其他业务收入	228,270.83	134,783.85	69.36%

主营业务成本	19,088,239.70	34,572,775.17	-44.79%
其他业务成本	30,044.39	12,136.13	147.56%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
天线	3,373,156.41	13.32%	8,043,179.42	17.44%	-58.06%
发射机	7,450,797.48	29.43%	21,064,528.39	45.69%	-64.63%
天线配件	3,865,764.42	15.27%	6,483,471.23	14.06%	-40.38%
发射机配件	9,596,121.14	37.90%	9,925,017.83	21.53%	-3.31%
维修改造	420,462.60	1.66%	591,287.14	1.28%	-28.89%
应急广播设备	610,863.23	2.42%	-	-	-
合计	25,317,165.28	100.00%	46,107,484.01	100.00%	-45.09%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、主营业务收入较上年同期减少 45.09%，原因是受国家政策影响，行业需求下降，订单数量大幅减少，导致主营业务收入较上年同期减少。
- 2、其他业务收入较上年同期增加 69.36%，原因主要是本期技术服务业务较以前年度增加，产生的其他业务收入金额较以前年度增大。
- 3、主营业务成本较上年同期减少 44.79%，原因是主营业务收入减少导致主营业务成本减少。
- 4、其他业务成本较上年同期增加 147.56%，原因是由于其他业务收入增加，导致其他业务成本增加，增长比例与其他业务收入并不成同比例，主要是因为其他业务收入类型属于公司零星业务，并未形成稳定毛利率，因此其他业务收入与成本并不成同比增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	通辽市文化新闻出版广电局	15,018,846.77	59.32%	否
2	辽宁省广播电影电视局	4,573,650.90	18.07%	否
3	北京同方吉兆科技有限公司	2,133,800.00	8.43%	否
4	黑龙江省广播电视台	399,580.00	1.58%	否
5	龙井市广播电视台	389,550.00	1.54%	否
合计		22,515,427.67	88.94%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京北广科技股份有限公司	1,175,000.00	9.97%	否
2	成都德芯数字科技有限公司	1,114,200.00	9.46%	否
3	深圳高巨电子有限公司	930,160.00	7.90%	否
4	北京市博汇科技股份有限公司	773,280.00	6.56%	否
5	北京金纳科技有限公司	707,850.00	6.01%	否
合计		4,700,490.00	39.90%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,595,481.08	12,295,793.13	-78.89%
投资活动产生的现金流量净额	-8,537,072.20	-1,638,808.29	-420.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 78.89%，原因是因政策和市场因素，导致收入减少，从而导致销售商品提供劳务收到现金减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 420.93%，原因是本期新建在建工程支出资金较以前年度增加。
- 3、上年和本年均未发生筹资活动，因此筹资活动产生的现金流量净额为 0。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

(四) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 重要会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则

统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	17,472,982.24	货币资金	摊余成本	17,472,982.24
应收账款	摊余成本	6,262,567.54	应收账款	摊余成本	6,262,567.54
其他应收款	摊余成本	5,009,321.92	其他应收款	摊余成本	4,913,528.58

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
其他应收款	5,009,321.92			
重新计量：预计信用损失准备			-95,793.34	
按新金融工具准则列示的余额				4,913,528.58

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
其他应收款减值准备	1,016,968.33		95,793.34	1,112,761.67

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益、其他综合收益及少数股东权益的影响

项目	未分配利润	盈余公积	其他综合收益	少数股东权益
2018 年 12 月 31 日	-541,711.31	1,544,974.71		
1、应收款项减值的重新计量	-95,793.34			
2、递延所得税资产	14,369.00			
2019 年 1 月 1 日	-623,135.65	1,544,974.71		

②其他会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法		
1	2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。本公司根据财会〔2019〕6 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	2018 年 12 月 31 日 应收票据及应收账款项目 应收账款项目 应付票据及应付账款项目 应付账款项目	2018 年 12 月 31 日 -6,262,567.54 +6,262,567.54 -10,400,114.84 +10,400,114.84

三、持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、客户经理等业务骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。综上所述，公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、控股股东控制不当的风险

公司实际控制人、控股股东为刘恩宇先生，刘恩宇先生持有本公司 3430.8869 万股股份，占公司股本总额的 87.23%，处于绝对控股地位。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格执行，则公司存在实际控制人利用其控制地位损害公司利益的风险。

应对措施：2013年4月股份公司成立之后，公司逐步完善了法人治理结构，建立健全了三会制度。目前，公司的管理层已逐渐熟悉了公司制度，对于规范运作的认识有了进一步的提高，同时公司的相关部门会及时地针对公司运行过程中遇到的各种问题修正和制定更加完善全面的公司内部管理制度，进一步降低实际控制人的控制不当风险。

2、人才流失的风险

公司作为广播电视行业专业供应商，要保持行业的领先地位，离不开高素质的软件开发、结构设计、销售、项目安装实施和管理人员。在激烈的市场竞争中，吸引和保留高素质人员是保持和发展公司竞争力的重要因素，公司存在核心技术、销售、管理人员流失的潜在风险。

应对措施：首先，通过 KPI 绩效管理系统让高素质高绩效的人才得到合理的回报；其次，公司计划实行员工分批持股计划，留住核心员工；第三，采用公开透明的管理办法，让他们能较为准确地掌握公司的发展情况，增加公司和员工之间的信任；第四，建立跨部门的人才流动和人才储备制度，加强人才梯队建设，保证公司健康发展。

3、技术替代的风险

公司主要产品均用于广播电视行业。数字电视和数字广播均属于高科技行业，其面向的服务对象为千家万户。随着全球范围内模拟电视向数字电视的转换已经陆续实现，互联网电视的快速发展，用户需求也在不断的提高。近年来，数字广播电视行业相关技术不断升级换代，硬件技术和软件技术的发展相互促进，该行业的技术手段、行业标准、应用范围、适用场景处于不断快速更替的过程中。

应对措施：公司仍需要不断研究市场的变化趋势，研发、储备具有先进性、适用性、前瞻性的产品，同时不断拓展跨界应用，以应对行业技术升级风险、研发风险和市场拓展风险。

4、新产品研发投入的风险

公司为实现可持续发展的经营战略,公司拟开拓新市场,加大 AVM 保管箱等金融安防产品的研发,该项目如若研制成功并投产,经济效益十分可观。但研发费用的投入会加大企业运营成本,从而影响短期的营业利润。

应对措施：研发费用合理投入，充分发挥企业竞争优势，不断弥补和规避自身竞争劣势，增强公司市场地位，提升公司产品市场占有率，提高公司市场竞争力和公司盈利能力。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	35,500,000.00	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	5,000.00	5,000.00

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2018/4/27	-	整改	其他承诺 (信息披露)	承诺按时披露，合法、合规。	正在履行中
董监高	2018/4/27	-	整改	其他承诺 (信息披露)	承诺按时披露，合法、合规。	正在履行中

承诺事项详细情况：

2018年4月27日，公司收到全国中小企业股份转让系统《关于对辽宁普天数码股份有限公司及相关责任人采取自律监管措施的决定》（股转系统法[2018]647号），公司原年报预约披露时间2018年3月，后延期至4月份披露，公司未能及时披露2017年度业绩快报，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》（以下简称“信息披露细则”）第十四条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称《业务规则》）第1.4条、第1.5条以及《信息披露及会计业务问答（四）》的规定，构成信息披露违规，对公司及时任董事长刘恩宇、时任董事会秘书曲艺采取要求提交书面承诺的自律监管措施。我公司高度重视本次收到自律监管措施的情况，按照股转公司的要求及时提交书面承诺，并进行深刻反省，对相关政策和规定、指引等开展持续和深入学习。公司及全体董事、监事、高级管理人员将以此为戒，强化合法、合规意识。

截止报告期末，以上承诺事项履行情况良好，未出现违背承诺的情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	4,502,967.31	9.49%	授信额度抵押
土地使用权	无形资产	抵押	6,439,191.12	13.57%	授信额度抵押
总计	-	-	10,942,158.43	23.06%	-

注：根据本公司与中国银行股份有限公司鞍山开发区支行于2018年12月1日签订的《授信额度协议》（2018年鞍中银中小授字602-1号）、《最高额抵押合同》（2018年鞍中银中小抵字602-1号），公司获得1,000.00万元借款、贸易融资、保函及其它业务的授信额度，有效期限自2018年12月1日起至2021年11月30日止。本公司提供土地使用权（土地证号：鞍国用（2013）第700164号、辽（2018）鞍山市不动产权第0001974号）及房屋建筑物（鞍房权证铁西字第201305240912号、鞍房权证铁西字第201305240980号）作为抵押物。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,845,178	32.66%	0	12,845,178	32.66%
	其中：控股股东、实际控制人	8,577,217	21.81%	0	8,577,217	21.81%
	董事、监事、高管	251,057	0.64%	0	251,057	0.64%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,484,822	67.34%	0	26,484,822	67.34%
	其中：控股股东、实际控制人	25,731,652	65.42%	0	25,731,652	65.42%
	董事、监事、高管	753,170	1.92%	0	753,170	1.92%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		39,330,000	-	0	39,330,000.00	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘恩宇	34,308,869	0	34,308,869	87.23%	25,731,652	8,577,217
2	刘恩波	4,016,904	0	4,016,904	10.21%	0	4,016,904
3	聂静芹	1,004,227	0	1,004,227	2.56%	753,170	251,057
合计		39,330,000	0	39,330,000	100%	26,484,822	12,845,178

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘恩宇与刘恩波为兄弟关系，聂静芹为刘恩宇岳母。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

刘恩宇，男，1969 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，鞍山师范学院大专学历。1990 年 9 月至 2002 年 5 月于鞍广集团天线厂工作，曾任经营厂长；2002 年 5 月至 2003 年 9 月任鞍山通用公司副总经理。2004 年 1 月创建本公司并一直担任执行董事（或董事长）。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
刘恩宇	董事长	男	1969年1月27日	大专	2019年6月13日	2022年6月12日	是
王庆祥	董事、总经理	男	1969年10月14日	大专	2019年6月13日	2022年6月12日	是
李英杰	董事、财务总监	男	1965年3月13日	本科	2019年6月13日	2022年6月12日	是
宋春水	董事、副总经理	男	1980年4月24日	本科	2019年6月13日	2022年6月12日	是
王刚	董事	男	1970年3月16日	大专	2019年6月13日	2022年6月12日	是
聂静芹	监事会主席	女	1946年10月27日	大专	2019年6月13日	2022年6月12日	否
滕强	监事	男	1973年6月19日	大专	2019年6月13日	2022年6月12日	是
董威	职工监事	女	1976年1月9日	大专	2019年6月13日	2022年6月12日	是
王倩	董事会秘书	女	1990年1月20日	本科	2019年6月13日	2022年6月12日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

聂静芹为刘恩宇的岳母，聂静芹为滕强的母亲，滕强为刘恩宇的妻弟。其他人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘恩宇	董事长	34,308,869.00	-	34,308,869.00	87.23%	0.00
聂静芹	监事会主席	1,004,227.00	-	1,004,227.00	2.56%	0.00
合计	-	35,313,096.00	0.00	35,313,096.00	89.79%	0.00

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
研发及辅助	12	12
销售人员及服务	16	16
生产人员	19	19
财务人员	3	3
员工总计	56	56

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	5	5
专科	17	17
专科以下	34	34
员工总计	56	56

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

公司目前已建立了一套贯穿公司研发、生产、经营、管理等各个层面的内部控制体系以保证公司的高效运作和健康发展，进一步规范公司运作，提高治理水平。报告期内，各项内部控制制度在实际运行中得到有效执行，保证了公司各项业务活动正常有序地展开，提高了公司规范运作水平。公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理实际情况基本符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的有关公司治理规范性文件的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司《章程》明确规定了股东享有的权利，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

一、2019年1月21日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司变更经营范围及修改公司章程的议案》。对公司章程进行修改。

原《公司章程》第二章 第四条：经营范围：无线广播电视发射设备研制、开发、生产、销售、技术咨询；数字电视机顶盒、接收天线、数字电视相关产品、有线电视器材、光电产品制作；全自动保管箱、机械保管箱、多功能自助银亭、防护舱、金库门、防尾随联动互锁安全门、地下升降保险柜、移动

式组合金库、防盗安全门、智能通道施工、文件、档案柜、提款箱研发、生产、销售、维修、金库、金库群设计、施工、楼宇设备自控系统工程服务、保安监控及防盗报警系统工程服务；房屋租赁。**修订为**经营范围：无线广播电视发射设备研制、开发、生产、销售、技术咨询；数字电视机顶盒、接收天线、数字电视相关产品、有线电视器材、光电产品制作；**电子产品研制、开发、生产、销售、技术咨询**；安防保险设备研制、开发、生产销售、设计、施工；全自动保管箱、机械保管箱、多功能自助银亭、防护舱、金库门、防盗卷帘门、防尾随联动互锁安全门、防盗安全门、地下升降保险柜、移动式组合金库、文件柜、档案柜研发、生产、销售、维修；楼宇设备自控系统工程服务、保安监控及防盗报警系统工程服务；**研发、销售计算机软硬件；信息系统集成**；房屋租赁。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、第二届董事会第十五次会议决议,审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、审议通过《关于公司变更经营范围及修改公司章程的议案》、审议通过《关于提议召开 2019 年第一次临时股东大会》的议案。 2、第二届董事会第十六次会议决议,审议通过《关于核销应收账款坏账的议案》。 3、第二届董事会第十七次会议决议,审议通过《2018 年度总经理工作报告》、审议通过《2018 年度董事会工作报告》、审议通过《2018 年年度报告及摘要》、审议通过《2018 年度利润分配方案》、审议通过《公司 2018 年度财务决算报告》、审议通过《2019 年度财务预算方案》、审议通过《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会》议案。 4、第二届董事会第十八次会议决议,审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、审议通过《关于提议召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》。 5、第三届董事会第一次会议决议,审议通过《关于选举公司第三届董事会董事长》议案、审议通过《关于聘任公司总经理》议案、审议通过《关于聘任公司副总经理》议案、审议通过《关于聘任公司董事会秘书》议案、审议通过《关于聘任公司财务总监》议案。 6、第三届董事会第二次会议决议,审议通过《2019 年半年度报告》。
监事会	4	1、第二届监事会第八次会议决议,审议通过《2018 年度监事会工作报告》、审议通过《2018 年年度报告及摘要》、审议通过《2018 年利润分配方案》、审议通过《2018 年度财务

		决算报告》、审议通过《2019 年度财务预算方案》。 2、第二届监事会第九次会议决议，审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》。 3、第三届监事会第一次会议决议，审议通过《关于选举聂静芹女士为公司第三届监事会主席》议案。 4、第三届监事会第二次会议决议，审议通过《2019 年半年度报告》。
股东大会	3	1、2019 年第一次临时股东大会决议,审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、审议通过《关于公司变更经营范围及修改公司章程的议案》。 2、2018 年年度股东大会决议,审议通过《2018 年度董事会工作报告》、审议通过《2018 年度监事会工作报告》、审议通过《2018 年年度报告及摘要》、审议通过《2018 年度利润分配方案》、审议通过《公司 2018 年度财务决算报告》、审议通过《2019 年度财务预算方案》。 3、2019 年第二次临时股东大会决议,审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司设立以来，按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，已逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的房屋、设备、知识产权以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司上述各内部组织机构和各经营管理部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司的机构独立。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。公司拥有独立自主筹措、使用资金的权利，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立。

（三） 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步完善公司治理结构，健全决策程序，充分保护中小股东合法权益，根据《公司法》、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定，公司制订《年报报告重大差错责任追究制度》，并于2017年3月29日通过董事会审议。内容详见公司于2017年3月29日在全国中小企业股份转让系统网站（<http://www.neeq.com>）披露的《第二届董事会第六次会议决议公告》、《年报报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	勤信审字【2020】第 0546 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2020 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	陈大、张泾波
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	8 万元

审计报告正文：

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

审 计 报 告

勤信审字【2020】第 0546 号

辽宁普天数码股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了辽宁普天数码股份有限公司（以下简称“普天数码公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于普天数码公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

普天数码公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算普天数码公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督普天数码公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对普天数码公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致普天数

码公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈大

二〇二〇年四月二十三日

中国注册会计师：张涇波

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	11,048,245.48	17,472,982.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	4,738,984.89	6,262,567.54
应收款项融资			
预付款项	六、3	315,814.51	371,485.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,463,901.27	4,913,528.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	3,704,154.85	11,315,519.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6		140,080.34
流动资产合计		23,271,101.00	40,476,164.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	6,006,854.05	6,797,855.93
在建工程	六、8	11,252,549.05	217,424.65

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	6,554,816.09	6,588,096.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	363,973.39	370,978.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,178,192.58	13,974,355.18
资产总计		47,449,293.58	54,450,519.24
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	2,841,220.66	10,400,114.84
预收款项	六、12	1,571,965.03	1,876,947.78
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、13		
应交税费	六、14	16,976.21	750,847.99
其他应付款	六、15	186,847.00	1,093,392.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,617,008.90	14,121,302.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、16	3,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,000,000.00	
负债合计		7,617,008.90	14,121,302.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	39,330,000.00	39,330,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	77,377.57	77,377.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	1,544,974.71	1,544,974.71
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-1,120,067.60	-623,135.65
归属于母公司所有者权益合计		39,832,284.68	40,329,216.63
少数股东权益			
所有者权益合计		39,832,284.68	40,329,216.63
负债和所有者权益总计		47,449,293.58	54,450,519.24

法定代表人：刘恩宇

主管会计工作负责人：李英杰

会计机构负责人：李英杰

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		25,545,436.11	46,242,267.86
其中：营业收入	六、21	25,545,436.11	46,242,267.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,274,002.70	45,982,489.51
其中：营业成本	六、21	19,118,284.09	34,584,911.30
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	460,154.56	568,712.47
销售费用	六、23	1,819,964.65	4,327,150.26
管理费用	六、24	2,775,760.22	2,422,881.00
研发费用	六、25	2,109,069.72	4,074,915.24
财务费用	六、26	-9,230.54	3,919.24
其中：利息费用			
利息收入		20,216.47	19,618.16
加：其他收益	六、27	40,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28	153,064.22	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	46,699.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、30		-1,394,608.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31		-3,058.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-488,803.36	-1,137,888.68
加：营业外收入	六、32	4,431.90	5,493.57
减：营业外支出	六、33	5,555.64	10,811.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-489,927.10	-1,143,206.85
减：所得税费用	六、34	7,004.85	-51,170.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-496,931.95	-1,092,036.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-496,931.95	-1,092,036.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-496,931.95	-1,092,036.39
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-496,931.95	-1,092,036.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-496,931.95	-1,092,036.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十二、2	-0.01	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）	十二、2	-0.01	-0.03

法定代表人：刘恩宇

主管会计工作负责人：李英杰

会计机构负责人：李英杰

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,326,614.76	54,972,913.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	6,709,034.35	3,270,498.43
经营活动现金流入小计		36,035,649.11	58,243,411.97
购买商品、接受劳务支付的现金		19,849,810.80	30,239,618.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,441,612.46	2,622,706.33
支付的各项税费		2,201,022.49	1,713,431.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	7,947,722.28	11,371,862.48
经营活动现金流出小计		33,440,168.03	45,947,618.84
经营活动产生的现金流量净额		2,595,481.08	12,295,793.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		153,064.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		153,064.22	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,690,136.42	1,641,808.29
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,690,136.42	1,641,808.29
投资活动产生的现金流量净额		-8,537,072.20	-1,638,808.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,941,591.12	10,656,984.84
加：期初现金及现金等价物余额		16,954,236.60	6,297,251.76
六、期末现金及现金等价物余额		11,012,645.48	16,954,236.60

法定代表人：刘恩宇

主管会计工作负责人：李英杰

会计机构负责人：李英杰

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益 合计
一、上年期末余额	39,330,000.00				77,377.57				1,544,974.71		-541,711.31	40,410,640.97
加：会计政策变更											-81,424.34	-81,424.34
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	39,330,000.00				77,377.57				1,544,974.71		-623,135.65	40,329,216.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-496,931.95	-496,931.95
（一）综合收益总额											-496,931.95	-496,931.95
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	39,330,000.00				77,377.57				1,544,974.71		-1,120,067.60		39,832,284.68

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	39,330,000.00				77,377.57				1,544,974.71		550,325.08		41,502,677.36
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	39,330,000.00				77,377.57				1,544,974.71		550,325.08		41,502,677.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,092,036.39		-1,092,036.39
（一）综合收益总额											-1,092,036.39		-1,092,036.39
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	39,330,000.00				77,377.57				1,544,974.71		-541,711.31		40,410,640.97

法定代表人：刘恩宇

主管会计工作负责人：李英杰

会计机构负责人：李英杰

辽宁普天数码股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、企业注册信息

公司注册地：辽宁省鞍山市铁西区双功路 31 号。

公司统一社会信用代码：912103007557859269。

法定代表人：刘恩宇。

2、企业的业务性质

公司所属行业为广播电视节目制作及发射设备制造。

3、主要经营活动

公司主要业务为无线广播电视发射与传输设备的研发、生产和销售。公司主要产品为无线广播电视发射机、天线。

4、历史沿革

公司设立、发展概况：

辽宁普天数码股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为鞍山中天数字广播电视设备有限公司，系由自然人刘恩宇、聂静芹共同出资，于 2004 年 1 月 3 日由辽宁省鞍山市工商行政管理局批准登记设立的有限责任公司。

公司成立初注册资本为 100.00 万元，其中：自然人刘恩宇出资 90.00 万元，出资比例为 90.00%；自然人聂静芹出资 10.00 万元，出资比例为 10.00%。

2007 年 6 月 25 日，公司申请将注册资本增至 500.00 万元，增加注册资本 400.00 万元，其中刘恩宇增资人民币 360.00 万元，聂静芹增资人民币 40.00 万元。增资后股东刘恩宇、聂静芹的持股比例分别为 90.00%、10.00%。

2010 年 5 月 27 日，公司申请将注册资本增至 1000.00 万元，新增注册资本 500.00 万元全部由股东刘恩宇缴纳。增资后股东刘恩宇、聂静芹的持股比例分别为 95.00%、5.00%。

2013 年 4 月 10 日，根据辽宁普天数码产业有限公司 2013 年 3 月 19 日通过的股东会决议，公司由辽宁普天数码产业有限公司各股东作为发起人，业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司辽宁分公司出具的会审字[2013]LN187 号审计报告所披露的截至 2012 年 12 月 31 日止的净资产人民币 11,231,626.63 元按照 1.12316:1 比例折合股本 10,000,000.00 元，每股面值人民币 1 元，整体变更设立为股份有限公司。

2015 年 1 月 18 日，公司股东大会决定将注册资本（股本）自 1000 万元增至 1200 万元，新增股本 200 万元全部由新股东自然人刘恩波认缴，出资方式为货币，出资期限截止 2015 年 1 月 31 日。2015 年 1 月 23 日，公司增资事宜办理完毕，并取得变更后营业执照。

2016年5月6日，公司股东大会决定2015年度权益分派方案，以公司现有总股本1200股为基数，向全体股东每10股送红股3.47股，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增1.85股，变更后公司总股本为1,838.40万元。2016年5月16日，公司增资事宜办理完毕，并取得变更后营业执照。

2016年11月24日，公司股东大会决定将注册资本(股本)自1,838.40万元增至3,000.00万元，新增股本1,161.60万元全部由股东自然人刘恩宇认缴，出资方式为货币，出资期限截止2016年12月20日。2017年2月15日，公司增资事宜办理完毕，并取得变更后营业执照。

2017年4月18日，公司股东大会决定2016年度权益分配方案，以公司现有总股本3000股为基数，向全体股东每10股送红股3.11股，变更后公司总股本为3,933.00万元。2017年4月20日，公司增资事宜办理完毕，并取得变更后营业执照。

截止2019年12月31日，公司股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（元）	持股比例（%）
刘恩宇	34,308,900.00	87.23
刘恩波	4,016,900.00	10.21
聂静芹	1,004,200.00	2.56
合计	39,330,000.00	100.00

5、财务报告的批准报出日

本财务报告经公司董事会于2020年4月23日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

2、本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项

目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，

且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利

终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

② 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	保证金
组合 2	备用金
组合 3	代垫及暂付款

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定

的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	3-4	5.00	31.67-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发

生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商

誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

18、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司销售商品收入确认的具体标准：本公司商品销售存在两种方式，一种是销售商品不附带安装调试，一种是销售商品附带安装调试。公司如以不附带安装调试方式销售商品，在按照合同约定将货物交付于购货方，公司收到货款或取得收取货款的权利时，确认收入的实现；公司如以附带安装调试方式销售商品，在按照合同约定将货物予以交付且安装调试完毕后，取得经购货方签章确认的安装调试报告，此时公司已收到货款或取得了收取货款的权利，

确认收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	17,472,982.24	货币资金	摊余成本	17,472,982.24
应收账款	摊余成本	6,262,567.54	应收账款	摊余成本	6,262,567.54
其他应收款	摊余成本	5,009,321.92	其他应收款	摊余成本	4,913,528.57

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
其他应收款	5,009,321.92			
重新计量：预计信用损失准备			-95,793.35	
按新金融工具准则列示的余额				4,913,528.57

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本：				
其他应收款减值准备	1,016,968.33		95,793.35	1,112,761.68

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益、其他综合收益及少数股东权益的影响

项目	未分配利润	盈余公积	其他综合收益	少数股东权益
2018 年 12 月 31 日	-541,711.31	1,544,974.71		
1、应收款项减值的重新计量	-95,793.35			
2、递延所得税资产	14,369.00			
2019 年 1 月 1 日	-623,135.66	1,544,974.71		

②其他会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法		
1	2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。本公司根据财会〔2019〕6 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	2018 年 12 月 31 日 应收票据及应收账款项目 应收账款项目 应付票据及应付账款项目 应付账款项目	2018 年 12 月 31 日 -6,262,567.54 +6,262,567.54 10,400,114.84 +10,400,114.84

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要会计估计变更事项。

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影

响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	本期1-3月的应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进

税种	具体税率情况
	项税额后的差额计缴增值税。 本期4-12月的应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 公司房屋租赁业务按简易办法计税，征收率为5%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
房产税	公司经营管理房产，采用从价计征方法，扣除比例30%，税率1.2%； 公司经营出租房产，采用从租计征方法，税率12%。
土地使用税	每平方米每年12元。
其他税项	按国家有关的具体规定计缴。

注：根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

2、税收优惠及批文

公司于2019年10月11日获取了由辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局、辽宁省科学技术厅共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201921000835，有效期三年，因此公司自2019年起至2021年按照15%税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局、科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知（财税[2017]34号），科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。公司本年度已经取得科技型中小企业资格，入库登记编号为201821030308000491，因此本公司在报告期可享受上述优惠政策。

六、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,309.30	24,161.20
银行存款	10,995,336.18	16,930,075.40
其他货币资金	35,600.00	518,745.64
合计	11,048,245.48	17,472,982.24

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至期末，公司其他货币资金为保函保证金。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	3,117,103.07
1 至 2 年	509,397.50
2 至 3 年	937,645.60
3 至 4 年	1,268,947.80
4 至 5 年	142,267.00
5 年以上	321,846.48
小计	6,297,207.45
减：坏账准备	1,558,222.56
合计	4,738,984.89

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,297,207.45	100.00	1,558,222.56	24.74	4,738,984.89
其中：账龄组合	6,297,207.45	100.00	1,558,222.56	24.74	4,738,984.89
合计	6,297,207.45	—	1,558,222.56	—	4,738,984.89

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,622,994.13	100.00	1,360,426.59	17.85	6,262,567.54
其中：账龄组合	7,622,994.13	100.00	1,360,426.59	17.85	6,262,567.54
合计	7,622,994.13	—	1,360,426.59	—	6,262,567.54

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,117,103.07	155,855.15	5.00
1 至 2 年	509,397.50	50,939.75	10.00
2 至 3 年	937,645.60	281,293.68	30.00
3 至 4 年	1,268,947.80	634,473.90	50.00
4 至 5 年	142,267.00	113,813.60	80.00
5 年以上	321,846.48	321,846.48	100.00
合计	6,297,207.45	1,558,222.56	—

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	1,558,222.56		-197,795.97			1,360,426.59
合计	1,558,222.56		-197,795.97			1,360,426.59

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京同方吉兆科技有限公司	非关联方	514,000.00	1 年以内	8.16	25,700.00
内蒙古自治区广播电影电视局东乌732 发射台	非关联方	446,985.00	8,000.00 为 1-2 年，438,985.00 元为 3-4 年	7.10	220,292.50
中广传播集团有限公司	非关联方	339,840.00	1 年以内	5.40	16,992.00
广西壮族自治区广播电影电视局	非关联方	330,932.80	3-4 年	5.26	165,466.40
陕西省新闻出版广电局	非关联方	325,000.00	2-3 年	5.16	97,500.00
合计		1,956,757.80	—	31.08	525,950.90

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	284,688.00	90.14	341,369.00	91.89
1-2 年（含 2 年）	1,010.00	0.33	300.00	0.08
2-3 年（含 3 年）	300.00	0.09	12,816.51	3.45
3 年以上	29,816.51	9.44	17,000.00	4.58
合计	315,814.51	100.00	371,485.51	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京航星力源科技有限公司	56,400.00	17.86
深圳市高巨电子有限公司	56,000.00	17.73
上海松丰电源设备有限公司	52,000.00	16.47
通辽市万信电器有限公司	38,600.00	12.22
成都德芯数字科技有限公司	24,000.00	7.60
合计	227,000.00	71.88

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,463,901.27	4,913,528.57
合计	3,463,901.27	4,913,528.57

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,793,786.58
1 至 2 年	743,586.38
2 至 3 年	1,256,779.00
3 至 4 年	302,306.00
4 至 5 年	72,700.00
5 年以上	163,010.00
小计	4,332,167.96
减：坏账准备	868,266.69
合计	3,463,901.27

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,548,380.16	3,944,742.16
备用金	312,443.88	1,180,255.67
代垫及暂付款	1,471,343.92	901,292.42
小计	4,332,167.96	6,026,290.25
减：坏账准备	868,266.69	1,112,761.68

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	3,463,901.27	4,913,528.57

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	867,093.28		245,668.40	1,112,761.68
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			11,321.60	11,321.60
本年转回	255,816.59			255,816.59
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	611,276.69		256,990.00	868,266.69

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,112,761.68	11,321.60	255,816.59			868,266.69
合计	1,112,761.68	11,321.60	255,816.59			868,266.69

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
黑龙江省新闻出版广电局	保证金	1,134,979.00	2-3 年	26.20	170,246.85
沈阳槿橙文化传媒有限公司	代垫及暂付款	420,000.00	1-2 年	9.69	63,000.00
宋建文	备用金	285,231.88	1 年以内	6.58	42,784.78
孙喜来	代垫及暂付款	193,466.14	1 年以内	4.47	29,019.92
杨长保	代垫及暂付款	193,000.00	1 年以内	4.46	28,950.00
合计	——	2,226,677.02	——	51.40	334,001.55

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,508,458.45		3,508,458.45
在产品	195,696.40		195,696.40
合计	3,704,154.85		3,704,154.85

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,874,362.86		9,874,362.86
在产品	1,441,156.99		1,441,156.99
合计	11,315,519.85		11,315,519.85

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴的企业所得税		140,080.34
合计		140,080.34

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,006,854.05	6,797,855.93
固定资产清理		
合计	6,006,854.05	6,797,855.93

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	7,244,528.11	178,545.94	3,172,496.64	3,702,976.92	261,988.65	14,560,536.26
2、本期增加金额		138,838.40	1,200.00			140,038.40
(1) 购置		138,838.40	1,200.00			140,038.40
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额				109,632.00		109,632.00
(1) 处置或报废				109,632.00		109,632.00
4、期末余额	7,244,528.11	317,384.34	3,173,696.64	3,593,344.92	261,988.65	14,590,942.66
二、累计折旧						
1、期初余额	2,397,291.39	119,089.70	3,089,000.78	2,053,492.38	103,806.08	7,762,680.33
2、本期增加金额	344,192.34	26,911.79	26,916.97	506,007.30	21,531.88	925,560.28

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(1) 计提	344,192.34	26,911.79	26,916.97	506,007.30	21,531.88	925,560.28
3、本期减少金额				104,152.00		104,152.00
(1) 处置或报废				104,152.00		104,152.00
4、期末余额	2,741,483.73	146,001.49	3,115,917.75	2,455,347.68	125,337.96	8,584,088.61
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	4,503,044.38	171,382.85	57,778.89	1,137,997.24	136,650.69	6,006,854.05
2、期初账面价值	4,847,236.72	59,456.24	83,495.86	1,649,484.54	158,182.57	6,797,855.93

(2) 截至期末，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	426,560.03
合计	426,560.03

(4) 截至期末，公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

8、在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东北金融智能保管箱产业项目自建厂房	11,252,549.05		11,252,549.05	217,424.65		217,424.65
合计	11,252,549.05		11,252,549.05	217,424.65		217,424.65

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
东北金融智能保管箱产业项目自建厂房	14,930,000.00	217,424.65	11,035,124.40			11,252,549.05
合计	14,930,000.00	217,424.65	11,035,124.40			11,252,549.05

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
东北金融智能保管箱 产业项目自建厂房	75.37	75.37				自有资金
合计	—	—				—

9、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	7,445,264.32		7,445,264.32
2、本期增加金额		125,000.00	125,000.00
(1) 购置		125,000.00	125,000.00
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	7,445,264.32	125,000.00	7,570,264.32
二、累计摊销			
1、期初余额	857,167.96		857,167.96
2、本期增加金额	148,905.24	9,375.03	158,280.27
(1) 计提	148,905.24	9,375.03	158,280.27
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,006,073.20	9,375.03	1,015,448.23
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	6,439,191.12	115,624.97	6,554,816.09
2、期初账面价值	6,588,096.36		6,588,096.36

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,426,489.27	363,973.39	2,473,188.27	370,978.24
合计	2,426,489.27	363,973.39	2,473,188.27	370,978.24

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,611,527.39	3,809,352.87
合计	5,611,527.39	3,809,352.87

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2017	1,213,531.19	1,066,161.38
2018	2,743,191.49	2,743,191.49
2019	1,654,804.71	
合计	5,611,527.39	3,809,352.87

11、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,648,032.36	8,285,827.64
1 年以上	193,188.30	2,114,287.20
合计	2,841,220.66	10,400,114.84

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京崇远信达科技有限公司	65,100.00	未结算
合计	65,100.00	

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,121,405.03	828,097.00
1 年以上	450,560.00	1,048,850.78
合计	1,571,965.03	1,876,947.78

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内黄县广播电视局	165,000.00	不符合收入确认条件
甘肃翰林汇科技有限公司	148,000.00	不符合收入确认条件
许昌县广播电视事业局	134,000.00	不符合收入确认条件
容城县广播电视局	100,000.00	不符合收入确认条件
合计	547,000.00	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		3,079,326.62	3,079,326.62	
二、离职后福利-设定提存计划		359,919.66	359,919.66	
合计		3,439,246.28	3,439,246.28	

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,023,598.25	2,023,598.25	
2、职工福利费		749,460.36	749,460.36	
3、社会保险费		163,720.66	163,720.66	
其中：医疗保险费		141,486.99	141,486.99	
工伤保险费		14,148.70	14,148.70	
生育保险费		8,084.97	8,084.97	
4、住房公积金		126,281.00	126,281.00	
5、工会经费和职工教育经费		16,266.35	16,266.35	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		3,079,326.62	3,079,326.62	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		349,813.44	349,813.44	
2、失业保险费		10,106.22	10,106.22	
合计		359,919.66	359,919.66	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按员工基本工资的 16%向该等计划缴存养老保险，按 0.5%每月向该等计划缴存失业保险。除

上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		671,602.82
城市维护建设税	15,356.28	46,226.36
教育费附加	1,516.05	33,018.81
个人所得税	103.88	
合计	16,976.21	750,847.99

15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	186,847.00	1,093,392.00
其中：往来款	186,847.00	92,889.00
借款		19,400.00
安装费		981,103.00
合计	186,847.00	1,093,392.00

16、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
东北金融智能保管箱产业化项目		3,000,000.00		3,000,000.00	政府补助
合计		3,000,000.00		3,000,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
东北金融智能保管箱产业化项目		3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
合计		3,000,000.00				3,000,000.00	——

17、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,330,000.00						39,330,000.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	77,377.57			77,377.57
合计	77,377.57			77,377.57

19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,544,974.71			1,544,974.71
合计	1,544,974.71			1,544,974.71

20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-541,711.31	550,325.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-81,424.34	
调整后期初未分配利润	-623,135.65	550,325.08
加：本期归属于母公司股东的净利润	-496,931.95	-1,092,036.39
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,120,067.60	-541,711.31

21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,317,165.28	19,088,239.70	46,107,484.01	34,572,775.17
其他业务	228,270.83	30,044.39	134,783.85	12,136.13
合计	25,545,436.11	19,118,284.09	46,242,267.86	34,584,911.30

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	87,285.82	139,309.11
教育费附加	62,347.04	99,506.52
房产税	64,486.86	64,424.06
土地使用税	234,217.44	249,035.68
印花税	11,817.40	16,437.10

项目	本期发生额	上期发生额
合计	460,154.56	568,712.47

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	419,946.09	432,961.59
办公费	82,598.64	21,598.33
差旅费	478,236.93	581,089.70
运输费	158,910.65	546,462.72
安装费	468,020.50	2,347,364.00
车辆使用费	7,307.00	73,994.99
招标费用	81,554.02	123,199.62
业务招待费	56,480.63	84,773.84
广告费	66,910.19	115,705.47
合计	1,819,964.65	4,327,150.26

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,373,601.25	646,468.99
办公费	140,141.52	370,952.31
差旅费	28,366.96	62,209.36
业务招待费	10,881.50	35,828.32
中介机构费用	268,593.53	264,252.98
汽车费用	130,566.25	185,004.45
折旧费	580,862.92	485,538.74
无形资产摊销	158,280.27	148,739.24
检测费	84,466.02	223,886.61
合计	2,775,760.22	2,422,881.00

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	668,330.49	528,493.76
材料费	1,440,739.23	3,541,312.98
差旅费		1,225.00
其他		3,883.50
合计	2,109,069.72	4,074,915.24

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	20,216.47	19,618.16
手续费	10,985.93	23,537.40
合计	-9,230.54	3,919.24

27、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
辽宁省科学技术厅 RD 后补助	40,000.00		40,000.00
合计	40,000.00		40,000.00

28、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收入	153,064.22	
合计	153,064.22	

29、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-197,795.97	
其他应收款坏账损失	244,494.98	
合计	46,699.01	

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,394,608.78
合计		-1,394,608.78

31、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-3,058.25	
合计		-3,058.25	

32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	4,431.90	5,493.57	4,431.90
合计	4,431.90	5,493.57	4,431.90

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,436.31		5,436.31
罚款及滞纳金支出	119.33	10,633.15	119.33
其他		178.59	
合计	5,555.64	10,811.74	5,555.64

34、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	7,004.85	-51,170.46
合计	7,004.85	-51,170.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-496,931.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	-74,539.79
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	70,594.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	248,220.70
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

税法规定的额外可扣除费用	-237,270.34
所得税费用	7,004.85

35、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
个人备用金及其他单位还款	903,679.44	848,605.46
政府补助	3,040,000.00	
风险保证金返还	2,650,138.44	2,312,274.81
经营租赁固定资产收到的现金	95,000.00	90,000.00
利息收入	20,216.47	19,618.16
合计	6,709,034.35	3,270,498.43

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	4,135,348.20	5,142,881.52
风险保证金	1,294,100.00	1,789,322.76
保函保证金	518,745.64	443,345.36
税收滞纳金	119.33	
往来款	1,999,409.11	3,996,312.84
合计	7,947,722.28	11,371,862.48

36、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-496,931.95	-1,092,036.39
加：资产减值准备		1,394,608.78
信用减值损失	-46,699.01	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	925,560.28	855,696.26
无形资产摊销	158,280.27	148,739.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-3,058.25
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,436.31	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	14,645.87	-51,170.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,611,365.00	3,863,304.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,075,579.96	2,158,839.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,651,755.65	5,020,870.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,595,481.08	12,295,793.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,012,645.48	16,954,236.60
减：现金的期初余额	16,954,236.60	6,297,251.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,941,591.12	10,656,984.84

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,012,645.48	16,954,236.60
其中：库存现金	17,309.30	24,161.20
可随时用于支付的银行存款	10,995,336.18	16,930,075.40
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、期末现金及现金等价物余额	11,012,645.48	16,954,236.60

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,600.00	保函保证金
固定资产	4,502,967.31	授信额度抵押
无形资产	6,439,191.12	授信额度抵押
合计	10,977,758.43	

注：根据本公司与中国银行股份有限公司鞍山开发区支行于2018年12月1日签订的《授信额度协议》（2018年鞍中银中小授信字602-1号）、《最高额抵押合同》（2018年鞍中银中小抵字602-1号），公司获得1,000.00万元借款、贸易融资、保函及其它业务的授信额度，有效期限自2018年12月1日起至2021年11月30日止。本公司提供土地使用权（土地证号：鞍国用（2013）第700164号、辽（2018）鞍山市不动产权第0001974号）及房屋建筑物（鞍房权证铁西字第201305240912号、鞍房权证铁西字第201305240980号）作为抵押物。

七、在其他主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2019年12月31日余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	
货币资金			11,048,245.48	11,048,245.48
应收账款			4,738,984.89	4,738,984.89
其他应收款			3,463,901.27	3,463,901.27

接上表：

金融资产项目	2019年1月1日余额
--------	-------------

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融 资产	以摊余成本计量的金融资 产	合计
货币资金			17,472,982.24	17,472,982.24
应收账款			6,262,567.54	6,262,567.54
其他应收款			4,913,528.57	4,913,528.57

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	2019 年 12 月 31 日余额		合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付账款		2,841,220.66	2,841,220.66
其他应付款		186,847.00	186,847.00

接上表：

金融负债项目	2019 年 1 月 1 日余额		合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付账款		10,400,114.84	10,400,114.84
其他应付款		1,093,392.00	1,093,392.00

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司客户资信状况正常，因此在本公司不存在重大信用风险集中。本公司对应收票据及应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，具体详见“本财务报表附注六、2”和“本财务报表附注六、4”。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	2,841,220.66				2,841,220.66
其他应付款	186,847.00				186,847.00

接上表：

项目	2019 年 1 月 1 日余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	10,400,114.84				10,400,114.84
其他应付款	1,093,392.00				1,093,392.00

4、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人系自然人刘恩宇。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
鞍山寰宇金融安防设备研究所	与实际控制人刘恩宇关系密切的家庭成员控制的企业

3、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
鞍山寰宇金融安防设备研究所	租赁房屋	5,000.00	5,000.00

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	312,899.00	298,160.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
刘恩宇	8,897.50	19,400.00
鞍山寰宇金融安防设备研究所	5,000.00	
合计	13,897.50	19,400.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	40,000.00	
非流动性资产处置损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,123.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	38,876.26	
所得税影响额	5,831.44	
合计	33,044.82	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.24	-0.0126	-0.0126
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.32	-0.0135	-0.0135

辽宁普天数码股份有限公司

2020年4月23日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

辽宁普天数码股份有限公司董事会办公室